

TRƯỜNG ĐẠI HỌC VĂN LANG  
 ĐƠN VỊ: KHOA TÀI CHÍNH NGÂN HÀNG

**ĐỀ THI/ĐỀ BÀI, RUBRIC VÀ THANG ĐIỂM, LẦN 1**  
**THI KẾT THÚC HỌC PHẦN**  
**Học kỳ 2, năm học 2023-2024**

**I. Thông tin chung**

|                                  |  |             |      |
|----------------------------------|--|-------------|------|
| Tên học phần:                    | PHÂN TÍCH VÀ LẬP KẾ HOẠCH TÀI CHÍNH  |             |      |
| Mã học phần:                     | 71FINC40013  | Số tín chỉ: | 3    |
| Mã nhóm lớp học phần:            | 232_71FINC40013_01   |             |      |
| Hình thức thi: <b>Tiểu luận</b>  | Thời gian làm bài:   | <b>7</b>    | ngày |
| <input type="checkbox"/> Cá nhân | <input checked="" type="checkbox"/> Nhóm                                     |             |      |
| <i>Quy cách đặt tên file</i>     | <i>Mã môn học_Họ và tên nhóm trưởng_mã chứng khoản của công ty phân tích</i> |             |      |

**1. Format đề thi**

- Font: Times New Roman
- Size: 13
- Quy ước đặt tên file đề thi/đề bài:
- + **Mã học phần**\_Tên học phần\_Mã nhóm học phần\_TIEUL\_De 1

**2. Giao nhận đề thi**

Sau khi kiểm duyệt đề thi, đáp án/rubric. **Trưởng Khoa/Bộ môn** gửi đề thi, đáp án/rubric về Trung tâm Khảo thí qua email: [khaothivanlang@gmail.com](mailto:khaothivanlang@gmail.com) bao gồm file word và file pdf (*nén lại và đặt mật khẩu file nén*) và nhắn tin + họ tên người gửi qua số điện thoại **0918.01.03.09** (Phan Nhất Linh).

## II. Các yêu cầu của đề thi nhằm đáp ứng CLO

(Phần này phải phối hợp với thông tin từ đề cương chi tiết của học phần)

| Ký hiệu CLO | Nội dung CLO   | Hình thức đánh giá | Trọng số CLO trong thành phần đánh giá (%) | Câu hỏi thi số                               | Điểm số tối đa | Lấy dữ liệu đo lường mức đạt PLO/PI |
|-------------|--|--------------------|--|--|----------------|-------------------------------------|
| (1)         | (2)  | (3)                | (4)  | (5)  | (6)            | (7)                                 |
| CLO 1       | Tổng hợp và phân tích các dữ liệu định tính và định lượng cần thiết phục vụ việc phân tích báo cáo tài chính & lập kế hoạch tài chính.                               | Tiểu luận          | 15%  | Chương 1<br>Chương 2                         | 1,5            | PLO3                                |
| CLO 2       | Đánh giá các dữ liệu định tính và định lượng để ra kết quả về phân tích báo cáo tài chính & lập kế hoạch tài chính.  | Tiểu luận          | 30%  | Chương 3<br>Chương 4                         | 3,0            | PLO4                                |
| CLO 3       | Phối hợp trao đổi với các thành viên trong nhóm về các kết quả phân tích tài chính, và giải quyết các tình huống dự báo tài chính phục vụ cho lập kế hoạch tài chính | Tiểu luận          | 30%  | Chương 1<br>Chương 2<br>Chương 3<br>Chương 4 | 3,0            | PLO5                                |
| CLO4        | Sử dụng thành thạo Excel để trình bày báo cáo phân tích tài chính một cách thuyết phục, có cơ sở.  | Tiểu luận          | 15%  | Chương 3<br>Chương 4                         | 1,5            | PLO7                                |
| CLO 5       | Tuân thủ pháp luật và giữ gìn đạo đức nghề nghiệp trong lĩnh vực tài chính trong doanh nghiệp  | Tiểu luận          | 10%  | Chương 5                                     | 1,0            | PLO10                               |

### Chú thích các cột:

(1) Chỉ liệt kê các CLO được đánh giá bởi đề thi kết thúc học phần (tương ứng như đã mô tả trong đề cương chi tiết học phần). Lưu ý không đưa vào bảng này các CLO không dùng bài thi kết thúc học phần để đánh giá (có một số CLO được bố trí đánh giá bằng bài kiểm tra giữa kỳ, đánh giá qua dự án, đồ án trong quá trình học hay các hình thức đánh giá quá trình khác chứ không bố trí đánh giá bằng bài thi kết thúc học phần). Trường hợp một số CLO vừa được bố trí đánh giá quá trình hay giữa kỳ vừa được bố trí đánh giá kết thúc học phần thì vẫn đưa vào cột (1)

(2) Nêu nội dung của CLO tương ứng.

(3) Hình thức kiểm tra đánh giá có thể là: trắc nghiệm, tự luận, dự án, đề án, vấn đáp, thực hành trên máy tính, thực hành phòng thí nghiệm, báo cáo, thuyết trình, ..., phù hợp với nội dung của CLO và mô tả trong đề cương chi tiết học phần.

(4) Trọng số mức độ quan trọng của từng CLO trong đề thi kết thúc học phần do giảng viên ra đề thi quy định (mang tính tương đối) trên cơ sở mức độ quan trọng của từng CLO. Đây là cơ sở để phân phối tỷ lệ % số điểm tối đa cho các câu hỏi thi dùng để đánh giá các CLO tương ứng, bảo đảm CLO quan trọng hơn thì được đánh giá với điểm số tối đa lớn hơn. Cột (4) dùng để hỗ trợ cho cột (6).

(5) Liệt kê các câu hỏi thi số (câu hỏi số ... hoặc từ câu hỏi số... đến câu hỏi số...) dùng để kiểm tra người học đạt các CLO tương ứng.

(6) Ghi điểm số tối đa cho mỗi câu hỏi hoặc phần thi.

(7) Trong trường hợp đây là học phần cốt lõi - sử dụng kết quả đánh giá CLO của hàng tương ứng trong bảng để đo lường đánh giá mức độ người học đạt được PLO/PI - cần liệt kê ký hiệu PLO/PI có liên quan vào hàng tương ứng. Trong đề cương chi tiết học phần cũng cần mô tả rõ CLO tương ứng của học phần này sẽ được sử dụng làm dữ liệu để đo lường đánh giá các PLO/PI. Trường hợp học phần không có CLO nào phục vụ việc đo lường đánh giá mức đạt PLO/PI thì để trống cột này.

### III. Nội dung đề bài

### LẦN 1

#### 1. Đề bài

#### **Bài tiểu luận học phần – Phân tích và lập kế hoạch tài chính**

Bài tiểu luận gồm 2 phần (Lập kế hoạch tài chính & Phân tích tài chính doanh nghiệp).

- **Mỗi nhóm (từ 3 – 4 sinh viên) tự thực hiện Phân tích tài chính & Lập kế hoạch tài chính một doanh nghiệp đang niêm yết trên thị trường chứng khoán Việt Nam.**

#### **YÊU CẦU SINH VIÊN TRÌNH BÀY:**

Nội dung báo cáo được thiết kế theo trình tự sau:

1. *Trang bìa*: Theo quy định của Trường và Khoa.

Yêu cầu phải có:

- ✓ Tên Trường, tên Khoa
- ✓ Tên đề tài: **Phân tích tài chính & Lập kế hoạch tài chính công ty ABC...**
- ✓ Báo cáo tiểu luận cuối kỳ
- ✓ Môn Phân tích tài chính & Lập kế hoạch tài chính

2. *Trang phụ bìa*: Giống trang bìa nhưng ngay dưới tên môn học là ghi thêm tên: (1) Nhóm sinh viên thực hiện + mã sinh viên & mức độ đóng góp của các thành viên và (2) GVHD

3. *Lời cam đoan*: Ghi lời cam kết liên chính học thuật

4. *Mục lục*: Thực hiện bằng chức năng Ms. Word

5. *Danh mục bảng, danh mục hình* (nếu có)

6. *Danh mục thuật ngữ - từ viết tắt*

7. **Nội dung chính của báo cáo**: Cần trình bày các nội dung tối thiểu sau:

#### **Chương 1: Giới thiệu về Công ty cổ phần ABC**

Gợi ý:

- 1.1. Lịch sử hình thành
- 1.2. Sản phẩm, dịch vụ nổi bật
- 2.3. Đối thủ cạnh tranh

#### **Chương 2: Phân tích tài chính Công ty cổ phần ABC**

Gợi ý:

- 2.1. Phân tích chung về tình hình doanh thu, chi phí, lợi nhuận của công ty qua các năm
- 2.2. Phân tích các tỷ số tài chính (cần liên hệ với số liệu của chính công ty ở các năm trước, số liệu của đối thủ cạnh tranh, giải thích được nguyên nhân và đưa ra nhận xét)
- 2.3. Phân tích tài chính thông qua phương trình Dupont
- 2.4. Kết luận cho phần phân tích và đề xuất những cải tiến cho các kỳ sau (bao gồm chỉ ra những điểm mạnh và điểm yếu trong tài chính của doanh nghiệp đang phân tích & đề xuất những cải tiến)

### **Chương 3: Lập kế hoạch tài chính Công ty cổ phần ABC**

Gợi ý:

- 3.1. Xây dựng cơ sở (hay giả định) cho bảng CĐKT & KQHĐKD cho các năm tiếp theo (mô tả phương pháp dự toán dựa trên phương pháp bình quân di động về tỷ trọng các khoản mục, trình bày kết quả tỷ trọng từng khoản mục, bảng thông số để lập kế hoạch)
- 3.2. Dự toán Bảng cân đối kế toán (thể hiện dạng bảng trên word & excel)
- 3.3. Dự toán Bảng báo cáo kết quả kinh doanh (thể hiện dạng bảng trên word & excel).
- 3.4. Dự toán các chỉ số tài chính (bám sát các tỷ số tài chính ở Chương 2)

### **Chương 4: Đánh giá chung về kế hoạch tài chính Công ty cổ phần ABC**

Gợi ý

- 4.1. Nhận xét chung về kết quả dự toán của Bảng báo cáo kết quả kinh doanh (tình hình doanh thu/chi phí/lợi nhuận của công ty có cải thiện so với kỳ trước dự toán không? Cải thiện ở những mục nào? Lý do?)
- 4.2. Nhận xét chung về kết quả dự toán của Bảng cân đối kế toán (tình hình tài chính của công ty có cải thiện so với kỳ trước dự toán không? Cải thiện ở những mục nào? Lý do?)
- 4.3. Nhận xét về các tỷ số tài chính được dự toán

### **Chương 5: Kết luận**

- 5.1. Nhận xét chung về tính hình tài chính của công ty
- 5.2. Những điểm cần lưu ý khi thực hiện lập kế hoạch tài chính?
- 5.3. Những bài học kinh nghiệm rút ra được từ việc phân tích & lập kế hoạch tài chính (về phương pháp, kỹ năng, thái độ)

## **2. Hướng dẫn thể thức trình bày đề bài**

Sinh viên nộp báo cáo gồm 2 file với yêu cầu như sau:

- 1. Nộp file mềm (PDF) về nội dung báo cáo cho GV chấm**
- 2. Nộp File excel tính toán có công thức và hàm cho GV chấm.**
- 3. Font: Times New Roman**
- 4. Size: 13.**
- 5. Số trang tối đa của toàn bộ báo cáo: Không quá 45 trang A4**
- 6. Nộp bài trên hệ thống nộp bài thi của Khảo thí.**

### 3. Rubric và thang điểm

**Lần 1: Bài báo cáo được đánh giá theo Rubric công bố từ đề cương môn học theo thang điểm 10.**

| Tiêu chí  | Trọng số (%) | Tốt<br>Từ 8 – 10 đ                                     | Khá<br>Từ 6 – dưới 8 đ   | Trung bình<br>Từ 4 – dưới 6 đ                        | Yếu<br>dưới 4 đ  | Kém<br>0 điểm                    |
|---|--------------|--|--|--|--|----------------------------------|
| Cấu trúc theo yêu cầu                                   | 10           | Đúng yêu cầu   | Đúng nhưng còn sai sót nhỏ                                     | Còn sai sót quan trọng                               | Có dấu hiệu sao chép nhiều chỗ                                   | Không đúng yêu cầu               |
| Giải thích cơ sở lập kế hoạch tài chính theo đặc thù DN | 10           | Nêu đầy đủ rõ ràng và chính xác                        | Nêu đúng nhưng còn sai sót nhỏ                                 | Còn sai sót quan trọng                               | Đề cập đến khoảng mục khác không tương đương                     | Không nêu được                   |
| Lập kế hoạch tài chính đầy đủ và hợp lý                 | 60           | Lập đúng và đầy đủ các kế hoạch tài chính; Có nhận xét | Lập đủ kế hoạch tài chính nhưng còn sai sót; Có nhận xét       | Lập thiếu kế hoạch nên nhiều sai sót; Thiếu nhận xét | Kế hoạch tài chính có nhiều sai sót nghiêm trọng; Không nhận xét | Chưa lập được kế hoạch tài chính |
| Phân tích báo cáo tài chính                             | 20           | Phân tích tốt và nêu được giải pháp có cơ sở, phù hợp  | Phân tích tạm được và nêu giải pháp có cơ sở, phù hợp một phần | Phân tích sơ sài và còn nhiều giải pháp chưa phù hợp | Phân tích sơ sài, nhận định không có cơ sở                       | Không đề xuất được               |

**Điểm cá nhân:**

= Mức điểm đạt được của bài báo cáo của nhóm \* Mức độ đóng góp của mỗi cá nhân do nhóm phân chia trong báo cáo

Người duyệt đề



**TS. Phạm Thị Hồng Vân**

TP. Hồ Chí Minh, ngày 25 tháng 3 năm 2024

Giảng viên ra đề



**TS. Nguyễn Trần Thái Hà**